

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänava/talu nimi, Turu 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5167882

faks:

e-posti aadress: monika.vask@npk.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Eraldised	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Dr. Monika Vask põhikiri kinnitati 26.märtsil 2002.a. Äriregistrisse kanti ettevõtte 07.aprillil 2002.a.

OÜ Dr. Monika Vask tegeleb esmatasandi arstiabi osutamisega (tegevusala EMTAK-i järgi on 86211).

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena 2009.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 3 ja nende brutopalk kokku oli 522,6 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dr. Monika Vask juhatus koostas osaühingu 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on äriühing OÜ Monika Vask jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Monika Vask juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 168 684	1 639 552	2
Nõuded ja ettemaksed	297 099	26 323	3,4,6
Kokku käibevara	2 465 783	1 665 875	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	245 157	152 333	7
Kokku põhivara	245 157	152 333	
Kokku varad	2 710 940	1 818 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	325 051	181 056	5,8,9
Eraldised	53 164	26 582	10
Kokku lühiajalised kohustused	378 215	207 638	
Kokku kohustused	378 215	207 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 066 570	219 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222 155	1 347 372	
Kokku omakapital	2 332 725	1 610 570	
Kokku kohustused ja omakapital	2 710 940	1 818 208	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 130 661	2 750 436	12
Muud äritulud	203 804	480 284	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-530 242	-432 507	14
Mitmesugused tegevuskulud	-679 555	-510 666	15
Tööjõukulud	-700 237	-840 337	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 976	-34 324	7
Muud ärikulud	-34 450	-16 416	17
Ärikasum (-kahjum)	1 315 005	1 396 470	
Finantstulud ja -kulud	40 061	30 649	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 355 066	1 427 119	
Tulumaks	-132 911	-79 747	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222 155	1 347 372	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 315 005	1 396 470	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 976	34 324	7
Kokku korrigeerimised	74 976	34 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-270 776	-7 954	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	170 577	-88 706	
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	-79 747	19
Kokku rahavood äritegevusest	1 156 871	1 254 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-167 800	-146 326	7
Laekunud intressid	40 061	30 649	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 739	-115 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-500 000	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 000	-300 000	
Kokku rahavood	529 132	838 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 639 552	800 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	529 132	838 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 168 684	1 639 552	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	519 198	563 198
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 347 372	1 347 372
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2008	40 000	4 000	1 566 570	1 610 570
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 222 155	1 222 155
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	2 288 725	2 332 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2009 - 31.12.2009 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke eesti kroonides. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid o kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu käsitletakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvara	13
Inventar	4
Transpordivahendid	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete summana. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluku ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldiste suurus hinnatakse igal bilansipäeval.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on seadusest tulenevad füüsilised isikud. Juriidiliste isikutega seotust ei ole.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kauba või teenuse hankimisest kajastatakse siis, kui kõik kvaliteediga ja kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 829	337 182
Arvelduskontod	1 670 855	362 370
Tähtajalised hoiused	490 000	940 000
Kokku raha	2 168 684	1 639 552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	267 315	26 323	4
Ettemaksed	29 784		6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	297 099	26 323	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	267 315	26 323
Kokku nõuded ostjate vastu	267 315	26 323

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19 416	11 736
Erisoodustuse tulumaks	1 063	532
Sotsiaalmaks	33 825	21 076
Kohustuslik kogumispension		581
Töötuskindlustusmaksed	4 092	553
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 396	34 478

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	29 784	29 784		
Kokku ettemaksed	29 784	29 784		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	63 207	63 207	14 601	77 808
Akumuleeritud kulum	-23 854	-23 854	-13 623	-37 477
Jääkmaksumus	39 353	39 353	978	40 331
Ostud ja parendused	23 093	23 093	123 233	146 326
Amortisatsioonikulu	-23 667	-23 667	-10 657	-34 324
31.12.2008				
Soetusmaksumus	86 300	86 300	137 834	224 134
Akumuleeritud kulum	-47 521	-47 521	-24 280	-71 801
Jääkmaksumus	38 779	38 779	113 554	152 333
Ostud ja parendused	6 541	6 541	161 259	167 800
Amortisatsioonikulu	-25 656	-25 656	-49 320	-74 976
31.12.2009				
Soetusmaksumus	59 456	59 456	284 492	343 948
Akumuleeritud kulum	-39 792	-39 792	-58 999	-98 791
Jääkmaksumus	19 664	19 664	225 493	245 157

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 655	21 800	9
Võlad töövõtjatele		24 778	
Maksuvõlad	58 396	34 478	5
Dividendivõlad	200 000	100 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 051	181 056	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Medicum AS	52 628	
TÜ Kliinikum	7 246	7 013
Quattromed HTI		7 812
Muu	6 781	6 975
Kokku võlad tarnijatele	66 655	21 800

Lisa 10 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Dividendide tulumaks	26 582	132 911	-106 329	53 164
Kokku eraldised	26 582	132 911	-106 329	53 164

	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2008
Dividendide tulumaks	39 873	79 747	-93 038	26 582
Kokku eraldised	39 873	79 747	-93 038	26 582

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 130 661	2 750 436
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 130 661	2 750 436
Kokku müügitulu	3 130 661	2 750 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Esmatasandi arstiabi	3 130 661	2 750 436
Kokku müügitulu	3 130 661	2 750 436

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Residentide tasu	109 061	154 469
Juhendamistasu	12 247	9 483
Toetus omavalitsuselt	21 142	27 832
Muud	61 354	288 500
Kokku muud äritulud	203 804	480 284

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	101 764	78 926
Müügi eesmärgil ostetud teenused	428 478	353 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	530 242	432 507

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	352 057	279 371
Energia	43 091	47 304
Kütus	43 091	47 304
Mitmesugused bürookulud	27 259	23 750
Lähetuskulud	33 960	17 900
Koolituskulud	4 860	8 860
Väikevahendid	24 131	47 535
Raamatupidamiskulu	31 847	32 730
Remondi- ja hoolduskulud	142 394	37 967
Kindlustus	9 465	8 715
Muud	10 491	6 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	679 555	510 666

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	522 647	630 411
Sotsiaalmaksud	177 590	209 926
Kokku tööjõukulud	700 237	840 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 642	
Erisoodustuse maksud	32 808	16 416
Kokku muud ärikulud	34 450	16 416

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	40 061	30 649
Kokku finantstulud ja -kulud	40 061	30 649

Lisa 19 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	132 911
Kokku	500 000	132 911

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	205 000	175 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 066 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222 155
Kokku	2 288 725
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000
Dividendideks 500000.-	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 066 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222 155
Kokku	2 288 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3130661	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167882
E-posti aadress	monika.vask@npk.ee